Kunnanhallituksen alaiset yksiköt

Käyttösuunnitelma 2027

Kunnanhallitus 30.11.2026



Kunnanhallituksen alaiset yksiköt

Kunnanhallituksen alaiseen toimintaan kuuluvat konsernipalvelut, Hollolan kunnan osuus ympäristöterveydenhuollon sekä työllisyysalueen kustannuksista ja strategian toteuttamiseen varattu erillinen määrärahavaraus. Käyttöomaisuuden myyntivoitot ja -tappiot on esitetty arviona kunnanhallituksen alaisena määräraha- ja tuloarviovarauksena. Tarkastuslautakunnan talousarvio on sisällytetty omana sitovana määrärahakokonaisuutena kunnanhallituksen alaisten yksiköiden talousarvioesitykseen.

Tuloslaskelma

	Tilinpäätös 2025	Talousarvio 2026	Talousarvio 2027	Muutos %
Toimintatuotot	**19 434 506**	**17 121 300**	**16 537 700**	**-3,4 %**
Myyntituotot	14 526 177	15 712 100	15 528 200	-1,2 %
Maksutuotot	487 477	477 700	495 000	3,6 %
Tuet ja avustukset	1 408 114	400 000	200 000	-50,0 %
Muut toimintatuotot	3 012 739	531 500	314 500	-40,8 %
Toimintakulut	**-22 289 976**	**-22 747 700**	**-22 261 400**	**-2,1 %**
Henkilöstökulut	-9 134 156	-9 586 400	-9 503 300	-0,9 %
Palkat ja palkkiot	-7 355 351	-7 758 000	-7 681 900	-1,0 %
Henkilösivukulut	-1 778 806	-1 828 400	-1 821 400	-0,4 %
Eläkekulut	-1 535 945	-1 536 400	-1 533 000	-0,2 %
Muut henkilösivukulut	-242 861	-292 000	-288 400	-1,2 %
Palvelujen ostot	-8 502 979	-9 533 700	-8 518 700	-10,6 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-119 601	-115 800	-120 000	3,6 %
Avustukset	-4 096 631	-2 983 800	-3 091 300	3,6 %
Muut toimintakulut	-436 609	-528 000	-1 028 100	94,7 %
Toimintakate	**-2 855 470**	**-5 626 400**	**-5 723 700**	**1,7 %**
Rahoitustuotot ja -kulut	234	0	0	0,0 %
Vuosikate	**-2 855 235**	**-5 626 400**	**-5 723 700**	**1,7 %**
Poistot ja arvonalentumiset	-422 359	-530 400	-108 400	-79,6 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-422 359	-530 400	-108 400	-79,6 %
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-3 277 594**	**-6 156 800**	**-5 832 100**	**-5,3 %**

Päijät-Hämeen ympäristöterveyden sekä Päijät-Hämeen työllisyysalueen kustannusten vaikutus Kunnanhallituksen alaisten yksiköiden vuoden 2027 tuloslaskelmassa:

	Tilinpäätös 2025	Talousarvio 2026	Talousarvio 2027	Muutos %
Päijät-Hämeen ympäristöterveys				
Toimintatuotot	3 325 599	3 322 900	3 372 000	1,48 %
Toimintakulut	-3 325 892	-3 322 900	-3 372 000	1,48 %
Toimintakate	-293	0	0	0,00 %
Päijät-Hämeen työllisyysalue				
Toimintatuotot	8 620 868	8 556 200	8 700 000	1,68 %
Toimintakulut	-8 620 868	-8 556 200	-8 700 000	1,68 %
Toimintakate	0	0	0	0,00 %

Konsernipalvelut

Vastuutaho: Turkka Rantanen, hallinto- ja talousjohtaja

Palvelualuejohtajan katsaus

Konsernipalvelut tuottavat palveluita sisäisille ja ulkoisille asiakkaille, yksikkökohtaisten palvelusuunnitelmien pohjalta. Konsernipalveluiden toiminnassa on pitkälle rasitteena ollut pitkäaikainen hallinnollinen korjausvelka, johon on kiinnitetty enemmän lisääntyvästi huomiota ja resurssiohjausta. Ollakseen osa ratkaisua, konsernipalvelut on kehittänyt yhteydenpitoa palvelualuerajat ylittävään yhteistyöhön ja tätä työtä jatketaan. Kuntastrategian valmistelu valtuuston päätettäväksi ja siitä johdettavien strategisten ohjelmien laadinta ja täytäntöönpano vaikuttaa Konsernipalveluiden työskentelyyn keskeisesti 2026. Strategisten hankkeiden edistäminen 2027 näyttäytyy erityisesti yksiköiden päälliköiden työmäärää kasvattavana. Varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen palvelusuunnitelman valmistelu on näyttäytynyt Konsernipalveluissa kasvaneena työmääränä ja sen odotetaan näyttäytyvän myös vuonna 2027 suunnitelman edistämisen tuomana määrällisesti ja sisällöllisesti tavanomaista laajempana asiavirtana.

Konsernipalvelut toteuttavat palveluissaan kunnan arvoja: Tulevaisuustaitoisuus, Rohkeus, Arvostus ja Ketteryys

Palvelukuvaus

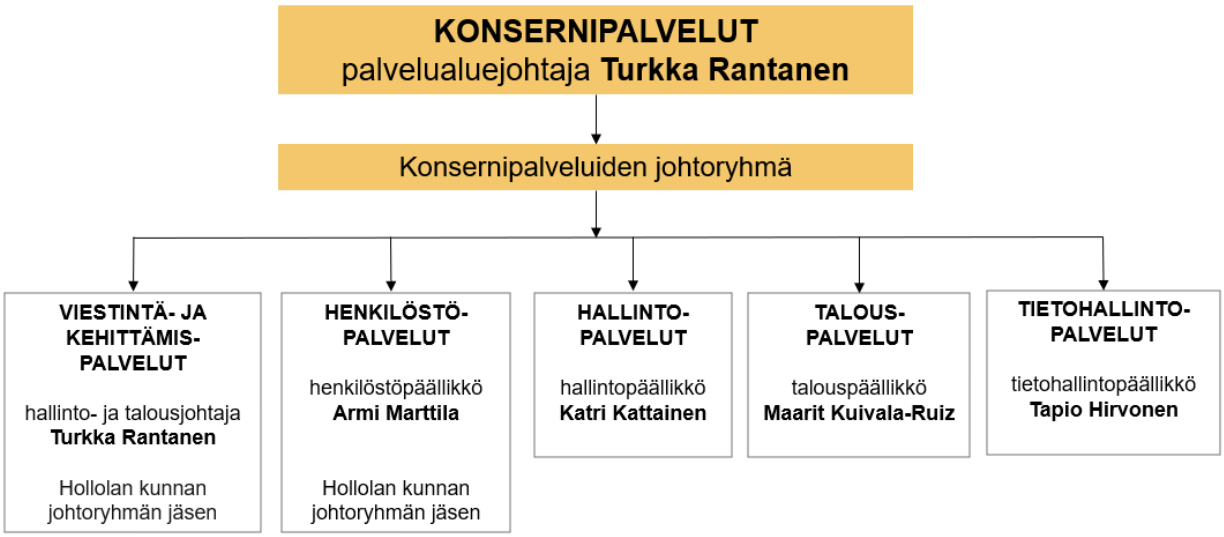
Konsernipalveluiden palvelualueen tehtävänä on tarjota keskitetysti talouspalveluiden, kehittämis- ja viestintäpalveluiden, henkilöstöpalveluiden, tietohallintopalveluiden sekä hallintopalveluiden tukipalveluja palvelualueiden johtamisen tueksi muille palvelualueille. Lisäksi konsernipalveluiden palvelualueen tehtäviin kuuluu tukea, ohjata, koordinoida ja seurata kunnan taloutta, hallintoa, henkilöstöpalveluita ja tietohallintoa keskitetysti. Konsernipalveluiden palvelualue huolehtii tietyistä koko kuntaa koskevista asiantuntijatehtävistä kuten vaalit, luottamushenkilöhallinto, kunnan talous, konserniohjaus, työnantajatehtävät, tietohallinnon kokonaisuus, laadunhallinta ja kehittäminen, markkinointi jne.

Konsernipalveluiden palvelualue sisältää 2027 seuraavat vastuualueet: hallintopalvelut, talouspalvelut, kehittämis- ja viestintäpalvelut, henkilöstöpalvelut ja tietohallintopalvelut. Menoihin sisältyvät myös valtuuston ja keskusvaalilautakunnan alainen toiminta sekä maaseutupalvelut. Palvelualuetta johtaa hallinto- ja talousjohtaja.

Palvelusuunnitelma 2027

Turvatakseen tulevaisuuden tehokkaat palvelut, konsernipalvelut käy jatkossakin palveluissa havaittujen hallinnollisten korjausvelkakuormien kimppuun ja samanaikaisesti edistää tulevaisuuden ratkaisujen käyttöönottoa. Vuoden 2027 aikana suunniteltu Varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen palvelusuunnitelman täytäntöönpano lisää tarvetta myös kuntalaisiin kohdennettavaan tiedottamiseen ja viestintään.

Konsernipalvelujen palvelualueen organisaatio



TOIMINNALLISET TAVOITTEET	
Hallitukseen nähden sitovat tavoitteet	
Tavoite: Uuden kuntastrategian mukaisten hankkeiden käynnistys ja tuki	
Mittarit	
Hankkeiden suunnitelman mukainen käynnistäminen	
Vastuu	Turkka Rantanen, hallinto- ja talousjohtaja
Tavoite: Seudullisen tiedolla johtamisen hankkeen esittäminen	
Mittarit	
Seudullisen tiedolla johtamisen pilotointi aloitettu.	
Vastuu	Turkka Rantanen, hallinto- ja talousjohtaja

Henkilöstö

Konsernipalvelut	TP 2025	TA 2026	TA 2027	Muutos
Vakituiset	30	32	32	0
Määräaikaiset	7	5	3	-2
Työllistetyt	1	1		-1
Henkilöstömäärä yhteensä	**38**	**38**	**35**	**-3**

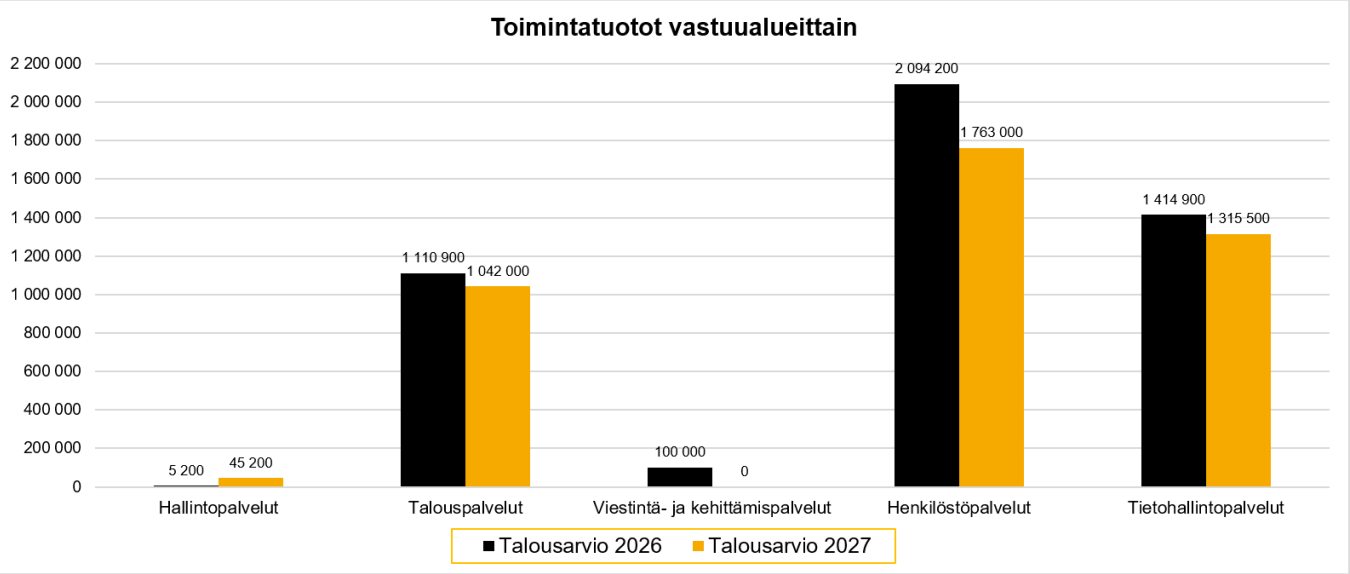
Tuloarviot ja määrärahat
Sitova TOIMINTAKATE

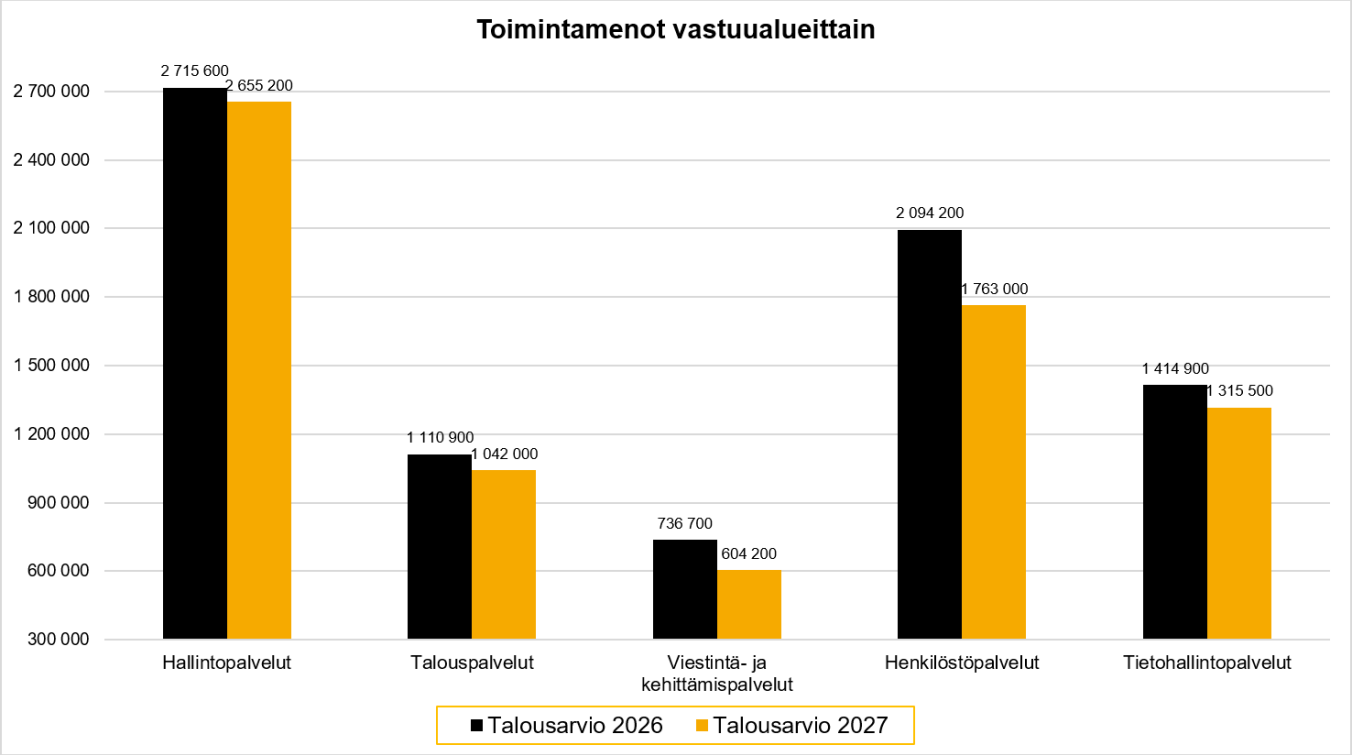
	Tilinpäätös 2025	Talousarvio 2026	Talousarvio 2027	Muutos %
Toimintatuotot	**4 572 193**	**4 725 200**	**4 165 700**	**-11,8 %**
Myyntituotot	4 344 359	4 310 700	3 951 200	-8,3 %
Tuet ja avustukset	175 900	400 000	200 000	-50,0 %
Muut toimintatuotot	51 934	14 500	14 500	0,0 %
Toimintakulut	**-7 704 002**	**-8 072 300**	**-7 379 900**	**-8,6 %**
Henkilöstökulut	-2 624 110	-2 905 300	-2 818 200	-3,0 %
Palkat ja palkkiot	-2 160 988	-2 347 800	-2 275 800	-3,1 %
Henkilösivukulut	-463 121	-557 500	-542 400	-2,7 %
Eläkekulut	-398 500	-469 700	-457 000	-2,7 %
Muut henkilösivukulut	-64 621	-87 800	-85 400	-2,7 %
Palvelujen ostot	-4 508 708	-4 772 700	-3 765 800	-21,1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-60 867	-48 700	-49 900	2,5 %
Avustukset	-364 156	-117 300	-20 400	-82,6 %
Muut toimintakulut	-146 162	-228 300	-725 600	217,8 %
Toimintakate	**-3 131 809**	**-3 347 100**	**-3 214 200**	**-4,0 %**
Rahoitustuotot ja -kulut	-58	0	0	0,0 %
Vuosikate	**-3 131 867**	**-3 347 100**	**-3 214 200**	**-4,0 %**
Poistot ja arvonalentumiset	-422 359	-490 400	-68 400	-86,1 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-422 359	-490 400	-68 400	-86,1 %
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-3 554 226**	**-3 837 500**	**-3 282 600**	**-14,5 %**

Erittely määrärahoissa ja tuloarvioissa huomioon otetutuista muutoksista

Muutos	1 000 euroa
Toimintatuotot	
Vaalikorvaustulojen muutos	40
Sisäisten veloitusten muutos menojen mukaisesti	-116
Toimintakulut	
Henkilöstökulut	-33
Työterveyspalvelujen kustannusten kasvu	-300
Konsernipalvelujen sisäiset veloitukset	-107

Arvio vastuualuekohtaisesta määrärahan jakautumisesta




Toimintamenot vastuualueittain
2 700 000
2 400 000
2 100 000
1 800 000
1 500 000
1 200 000
900 000
600 000
300 000
2 715 600
2 655 200
1 110 900
1 042 000
736 700
604 200
2 094 200
1 763 000
1 414 900
1 315 500
Hallintopalvelut
Talouspalvelut
Viestintä- ja kehittämispalvelut
Henkilöstöpalvelut
Tietohallintopalvelut
Talousarvio 2026
Talousarvio 2027

Hallintopalvelut

Vastuutaho: Turkka Rantanen, hallinto- ja talousjohtaja

Vastuualuepäällikön katsaus

Hallintopalveluiden tehtävänä on vastata kunnan tiedonhallintaan liittyvistä tehtävistä, mm. kirjaaminen, arkistointi, tietopalvelut, sopimushallinta, sähköiset tiedonhallintaprosessit sekä tietosuoja - asiat. Yksikkö vastaa lisäksi mm. luottamustoimielinhallintoon ja vaalien järjestämiseen liittyvistä tehtävistä, kunnan virallisesta viestinnästä sekä hankintojen koordinoinnista ja valmiusasioihin liittyvien tehtävien koordinoinnista. Hallintopalveluissa vastataan myös em. tehtäviin liittyvästä suunnittelusta, ohjeistuksesta ja koulutuksesta sekä kunnan palvelualueiden tukemisesta hallintoon liittyvissä tehtävissä.

Hallintopalveluissa työskentelee kahdeksan vakituista henkilöä: hallintopäällikkö, hankinta-asiantuntija, tietopalvelusihteeri, kaksi hallintosihteeriä ja kolme toimistosihteeriä. Lisäksi yksikössä on määräaikainen työntekijä sähköisen arkistoinnin projektissa sekä yksi arkistoinnissa.

Hallintopalvelujen talousarvioon sisältyy varsinaisen yksikön toiminnan lisäksi kaikkien kunnan toimielinten kustannukset sekä yhteistoimintaosuudet, joista suurimpina erinä elinkeinopalvelut Lahden seutu Ladec Oy sekä Päijät - Hämeen liiton maksuosuus.

Vastuualueen palvelusuunnitelma 2027

Keskeisenä jatkuvana projektina hallintopalveluissa on sähköisen arkistoinnin edistäminen eli mm. vanhojen asiakirja - aineistojen digitalisointi (paperi - sekä sähköinen aineisto). Projekti on aloitettu v. 2020 ja se jatkuu vielä suunnitelmavuosinakin. Tämä projekti linkittyy tiiviisti tiedolla johtamisen kokonaisuuteen, jossa hallintopalveluilla on keskeinen rooli. Arkistotoiminta jatkuu v. 2027 varikolla sijaitsevassa väistötilassa.

Eduskuntavaalit 2027 näkyy hallintopalveluissa aktiivisena valmisteluna ja toteutuksena.

Tiedonhallintalaki tuli voimaan vuoden 2020 alussa. Ilmoittajansuojelulaki tuli voimaan vuonna 2023. Lakien mukanaan tuomia velvoittavia tehtäviä on tehty ja näiden mukaisia uusia toimintamalleja on arvioitu ja jatketaan päivittämistä v. 2027. Tiedonhallintaan liittyviä tehtäviä edistetään ja kehitetään yleisesti tiedonhallintaa. Hankintalaki uudistui 1.1.2026 alkaen ja kunnassa uudistetaan toimintamalleja sen mukaisesti.

Hankinnoissa edistetään kunnan kestävän kehitykseen liittyviä tavoitteita pyrkimällä mm. kunnan ilmastosuunnitelman tavoitteiden toteutumiseen.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET	
Hallitukseen nähden sitovat tavoitteet	
Tavoite: Sähköisen arkistoinnin projektin jatkaminen	
Mittarit	
Integraatio tai migraatio sähköiseen arkistoon tehty sekä aineistojen digitointia jatketaan	
Vastuu	Katri Kattainen, hallintopäällikkö
Tavoite: Eduskuntavaalit 2027	
Mittarit	
Vaalijärjestelyihin ja jälkityöhon liittyvät tehtävät saatettu päätökseen	
Vastuu	Katri Kattainen, hallintopäällikkö
Tavoite: CaseM asianhallintajärjestelmän uudistettavan version käyttöönotto	
Vastuu	Turkka Rantanen, hallinto- ja talousjohtaja

Tuloslaskelma

	Tilinpäätös 2025	Talousarvio 2026	Talousarvio 2027	Muutos %
Toimintatuotot	**27 553**	**5 200**	**45 200**	**769,2 %**
Myyntituotot	27 352	5 200	45 200	769,2 %
Muut toimintatuotot	201	0	0	0,0 %
Toimintakulut	**-2 677 025**	**-2 715 600**	**-2 655 200**	**-2,2 %**
Henkilöstökulut	-952 328	-1 015 500	-1 020 900	0,5 %
Palkat ja palkkiot	-802 250	-817 700	-824 200	0,8 %
Henkilösivukulut	-150 078	-197 800	-196 700	-0,6 %
Eläkekulut	-129 064	-167 200	-165 700	-0,9 %
Muut henkilösivukulut	-21 014	-30 600	-31 000	1,3 %
Palvelujen ostot	-1 278 104	-1 431 000	-972 000	-32,1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 767	-5 800	-6 300	8,6 %
Avustukset	-364 156	-117 300	-20 400	-82,6 %
Muut toimintakulut	-78 671	-146 000	-635 600	335,3 %
Toimintakate	**-2 649 472**	**-2 710 400**	**-2 610 000**	**-3,7 %**
Vuosikate	**-2 649 472**	**-2 710 400**	**-2 610 000**	**-3,7 %**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-2 649 472**	**-2 710 400**	**-2 610 000**	**-3,7 %**

Erittely määrärahoissa ja tuloarvioissa huomioon otetutuista muutoksista

Muutos	1 000 euroa
Toimintatuotot	
Vaalit	40
Toimintakulut	
Henkilöstökulut	12
Vaalit	40
Sisäisten erien muutos	-91

Toimintaa kuvaavat tunnusluvut	TP2025	TA2026	TA2027
Hallintopalvelut			
Avattujen asiakorttien määrä CaseMissa	1 015	1 100	1 200
Kunnanhallituksen kokousten määrä	20	20	20
Kunnanhallituksessa käsiteltyjen asioiden määrä	366	350	380
Valtuuston kokousten määrä	6	6	6
Valtuustossa käsiteltyjen asioiden määrä	101	80	80
Viranhaltijapäätösten määrä CaseMissa	1 209	1 400	1 400
Valtuustoseminaarien määrä	5	2	3
Valtuustoaloitteiden määrä	15	10	15
Kuntalaisaloitteiden määrä	8	10	10
Kilpailutusten määrä Cloudiassa, sis. Tilapalvelun	26	20	25
Tietopalvelujen määrä / laskutetut	25	25	25
Arkistosta hävitettyjen asiakirjojen määrä kg	2 140	4 000	2 000

Arvio määrärahan jakautumisesta palveluittain

Toimielimet

	Tilinpäätös 2025	Talousarvio 2026	Talousarvio 2027	Muutos %
Toimintakulut	-430 371	-554 700	-522 600	-5,8 %
Toimintakate	**-430 371**	**-554 700**	**-522 600**	**-5,8 %**

Vaalit

	Tilinpäätös 2025	Talousarvio 2026	Talousarvio 2027	Muutos %
Toimintatuotot	25 662	0	40 000	0,0 %
Toimintakulut	-53 864	-13 100	-53 300	306,9 %
Toimintakate	**-28 202**	**-13 100**	**-13 300**	**1,5 %**

Hallintopalvelut

	Tilinpäätös 2025	Talousarvio 2026	Talousarvio 2027	Muutos %
Toimintatuotot	1 891	5 200	5 200	0,0 %
Toimintakulut	-2 192 791	-2 147 800	-2 079 300	-3,2 %
Toimintakate	**-2 190 900**	**-2 142 600**	**-2 074 100**	**-3,2 %**

Talouspalvelut

Vastuutaho:

Vastuualuepäällikön katsaus

Talouspalveluiden tehtävänä on vastata kunnan talouden suunnittelusta ja seurannasta, laskutuksesta, kirjanpidosta ja tilinpäätöksestä sekä talouteen liittyvistä ohjeistuksista sekä talouteen liittyvistä viranomaisraportoinnista. Varsinainen kirjanpito hoidetaan Provincia Oy:ssä ja talouspalvelut toimii palvelun tilaajana. Talouspalveluiden tehtävänä on lisäksi huolehtia kassanhallinnasta, rahaliikenteestä ja maksamisen erilaista ratkaisuista. Talouspalveluiden tehtävänä on ennen kaikkea tukea palvelualueiden operatiivista toimintaa. Talouspalveluissa työskentelee yhteensä seitsemän henkilöä, talouspäällikkö, kolme taloussuunnittelijaa ja kolme talousassistenttia. Talouspalvelut on tukipalveluyksikkö, jonka toiminta kustannukset kohdennetaan palvelualueille sisäisin veloituksin.

Vastuualueen palvelusuunnitelma 2027

Talouspalvelut on vahvasti mukana toteuttamassa talouden tasapaino - ohjelmaan liittyviä toimenpiteitä. Tasapainoinen talous edellyttää tarkkasisältöistä, jatkuvampaa ja toimintayksikkökohtaista operatiivista laskentaa, jotta päätöksenteossa voidaan arvioida resurssien käyttöä, kustannusten muodostumista ja palvelutuotannon tuottavuutta yhdenmukaisella tavalla. Korjausvelan selvittäminen kunnan koko omaisuusmassan osalta sekä korjausvelan mukaan tuominen osaksi talouden suunnittelua on pitkän tähtäimen tavoite kestävälle investointien suunnittelulle. Uudistetut taloushallinnon ja taloudensuunnittelun työvälineet tulee luomaan uutta perustaa talouden suunnittelulle, seurannalle ja tiedolla johtamiselle.

Toiminta - ja talousraportoinnin kehittämistä jatketaan suunnittelun seurannan ja tiedolla johtamisen osalta, jatkuvan kehittämisen mallilla.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET	
Hallitukseen nähden sitovat tavoitteet	
Tavoite: Tiedolla johtamisen kokonaisuuden edistäminen	
Mittarit	
Operatiivisen laskennan perusteiden laatiminen osana strategista hanketta	
Vastuu	Maarit Kuivala-Ruiz, talouspäällikkö

Tuloslaskelma

	Tilinpäätös 2025	Talousarvio 2026	Talousarvio 2027	Muutos %
Toimintatuotot	**1 052 913**	**1 110 900**	**1 042 000**	**-6,2 %**
Myyntituotot	1 052 913	1 110 900	1 042 000	-6,2 %
Toimintakulut	**-1 052 913**	**-1 110 900**	**-1 042 000**	**-6,2 %**
Henkilöstökulut	-479 039	-502 200	-447 600	-10,9 %
Palkat ja palkkiot	-388 491	-405 000	-360 900	-10,9 %
Henkilösivukulut	-90 548	-97 200	-86 700	-10,8 %
Eläkekulut	-77 526	-82 000	-73 100	-10,9 %
Muut henkilösivukulut	-13 022	-15 200	-13 600	-10,5 %
Palvelujen ostot	-554 841	-583 000	-568 300	-2,5 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 019	-3 400	-3 400	0,0 %
Muut toimintakulut	-17 014	-22 300	-22 700	1,8 %
Poistot ja arvonalentumiset	-212 700	-262 700	0	-100,0 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-212 700	-262 700	0	-100,0 %
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-212 700**	**-262 700**	**0**	**-100,0 %**

Erittely määrärahoissa ja tuloarvioissa huomioon otetutuista muutoksista

Muutos Toimintatuotot	**1 000 euroa**
Sisäisten erien muutos	-69

Muutos Toimintamenot	**1 000 euroa**
Henkilöstökulut	-55
Sisäisten erien muutos	-3
Palvelujen ostot, ICT, koulutuspalvelut	-10

Toimintaa kuvaavat tunnusluvut	**TP2025**	**TA2026**	**TA2027**
Talouspalvelut			
Ostolaskut (kpl)	14 260	14 500	13 000
Myyntilaskut (kpl)	8 787	7 500	8 800

Viestintä- ja kehittämispalvelu

Vastuutaho: Turkka Rantanen, hallinto - ja talousjohtaja

Vastuualuepäällikön katsaus

Viestinnällisenä tavoitteena on kuntakuvan kirkastaminen, kunnalle laadittuun markkinointiohjelmaan tukeutuen. Tiedotuksellisesti pyritään laajempaan näkyvyyteen erityisesti sisällönlaadun kautta ja sisäisen koordinoinnin jatkuvaan kehittämiseen. Henkilötyövuosissa on huomioitu kolme vakituista.

Vastuualueen palvelusuunnitelma 2027

Markkinointi ja viestintäsuunnitelman kautta vahvistetaan kuntakuvaa, esimerkiksi asumisen ja työnantajakuvan osalta. Kunta osallistuu oman tai yhteisosaston kautta lukuisiin tapahtumiin, kuten Matkamessut, Raksa - messut tai Duuni - Expo. Tiedotuksen osalta haetaan sisäistä yhteensovittamista, laajemman kohdeyleisön tavoittamiseksi ja eri tapahtumien sekä hankkeiden tukemiseksi. Kehittämishankkeiden keskiössä on strategisten hankkeiden suunnittelu- ja valmisteluvaiheen loppuun saattaminen.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET	
Hallitukseen nähden sitovat tavoitteet	
Tavoite: Kunnan tiedotus-, viestintä - ja markkinointitoimien suunnitelmallisuus	
Mittarit	
Vuosisuunnitelma toteutettu	
Vastuu	Turkka Rantanen, hallinto- ja talousjohtaja
Tavoite: Kunnan strategisten hankkeiden suunnittelu- ja valmisteluvaiheiden työskentelyn tukeminen	
Mittarit	
Kaikki strategiset hankkeet tuettu hankekohtaiseen tavoitteeseen 2027.	
Vastuu	Turkka Rantanen, hallinto- ja talousjohtaja

Tuloslaskelma

	Tilinpäätös 2025	Talousarvio 2026	Talousarvio 2027	Muutos %
Toimintatuotot	**38 294**	**100 000**	**0**	**-100,0 %**
Myyntituotot	866	0	0	0,0 %
Tuet ja avustukset	0	100 000	0	-100,0 %
Muut toimintatuotot	37 428	0	0	0,0 %
Toimintakulut	**-520 631**	**-736 700**	**-604 200**	**-18,0 %**
Henkilöstökulut	-292 967	-412 700	-362 000	-12,3 %
Palkat ja palkkiot	-237 718	-335 600	-291 700	-13,1 %
Henkilösivukulut	-55 249	-77 100	-70 300	-8,8 %
Eläkekulut	-47 301	-64 500	-59 300	-8,1 %
Muut henkilösivukulut	-7 948	-12 600	-11 000	-12,7 %
Palvelujen ostot	-198 468	-313 000	-231 300	-26,1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-16 098	-1 500	-1 500	0,0 %
Muut toimintakulut	-13 098	-9 500	-9 400	-1,1 %
Toimintakate	**-482 337**	**-636 700**	**-604 200**	**-5,1 %**
Vuosikate	**-482 337**	**-636 700**	**-604 200**	**-5,1 %**
Poistot ja arvonalentumiset	-51 174	-16 800	0	-100,0 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-51 174	-16 800	0	-100,0 %
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-533 511**	**-653 500**	**-604 200**	**-7,5 %**

Erittely määrärahoissa ja tuloarvioissa huomioon otetutuista muutoksista

Muutos Toimintatuotot	1 000 euroa
Tuet ja avustukset, turvalliset kylät hanke	-100

Muutos Toimintamenot	1 000 euroa
Henkilöstökulut	-51
Sisäisten kustannusten muutos	-33
Turvalliset kylät hanke kulut	-57

Henkilöstöpalvelut

Vastuutaho: Armi Marttila, henkilöstöpäällikkö

Vastuualuepäällikön katsaus

Henkilöstöpalvelujen tehtävänä on vastata kunnan henkilöstöhallinnon ja - palveluiden toiminnasta sekä henkilöstöprosesseista, toimia HR - järjestelmien pääkäyttäjänä sekä oheistaa, kouluttaa ja tukea HR - asioissa. Henkilöstöpalvelut vastaa henkilöstön saatavuuteen, perehdyttämiseen, palkkaukseen ja palvelussuhteen elinkaareen, osaamisen johtamiseen, työhyvinvointiin, työkykyyn ja työturvallisuuteen liittyvien asioiden, linjausten, ohjelmien ja ohjeistuksen valmistelusta. Henkilöstöpalvelut vastaa myös henkilöstöön liittyvän yhteistoiminnan järjestämisestä ja tuesta kunnassa. Varsinainen palkanlaskenta hoidetaan Provincia Oy:ssä ja henkilöstöpalvelut toimii ko. palvelun tilaajana. Provincia on myös käytössä olevien Personec HR - järjestelmien omistaja. Henkilöstöpalveluissa työskentelee toistaiseksi voimassa olevassa palvelussuhteessa viisi henkilötyövuotta sekä yksi sijainen 06/2027 asti.

Vastuualueen palvelusuunnitelma 2027

Suunnitelmakauden aikana henkilöstöpalveluissa jatketaan henkilöstöhallinnon perustehtäviin kuuluvaa ylläpito-, tuki- ja kehittämistyötä. Kauden aikana valmistelemme *Tavoitteellinen henkilöstöjohtaminen* strategista ohjelmaa, jonka myötä määritellään keskeiset henkilöstön tilaa kuvaavat mittarit ja asetetaan niille tavoitteet sekä liitetään ne osaksi kunnan henkilöstötiedolla johtamista. Edellisellä strategiakaudella Monimuotoisen tuen ohjelmassa osana nuorten työntekijöiden hanketta luotu uusi Mentorointimalli käynnistetään ja perehdyttämisohjelmaa ja sovelluksen käyttöä vakiinnutetaan.

Kunnallisen alan virka - ja työehtosopimuksen (TES) sopimuskausi 2025 – 2028 käynnistyi 1.5.2025 ja päättyy 28.2 2028. TES - kausi sisältää useita merkittäviä, työnantajaa sitovia muutoksia, joita Henkilöstöpalvelut toteuttaa yhteistoiminnassa henkilöstön edustajien kanssa: Sopimuskauteen sisältyy mm. palkkausjärjestelmämuutosten toimeenpano (KVTES, OVTES G ja tuleva TATES). Tasopalkkajärjestelmän kehittäminen jatkuu toimintakaudella ja siihen kohdennetaan paikallisesti neuvoteltavia eriä. Valmistaudumme myös Teknisten ja tuntipalkkaisten työ - ja virkaehtosopimusten yhdistämiseen (TATES) pääsopijajärjestöjen neuvottelujen edetessä ja toteutamme siihen liittyvät palkkausjärjestelmään ja muihin ehtoihin liittyvät muutokset paikallisella tasolla yhteistyössä palvelualueen, henkilöstön edustajien ja Provincian kanssa. Lakimuutoksista henkilöstöhallintoon vaikuttaa erityisesti palkka-avoimuuteen liittyvän EU-direktiivin voimaantulo ja soveltaminen.

Esihenkilöiden osaamista vahvistetaan työkyky - ja lähijohtamisessa, palkkaus- ja palvelussuhdeasioissa sekä haastavien työyhteisö - ja henkilöstötilanteiden käsittelyssä. Johdon työpöydän henkilöstötunnuslukujen avulla aktivoidaan henkilötiedolla johtamista. Tavoitteena on käynnistää työkykyjohtamisen tueksi Elinvoiman sekä Sivistyksen ja hyvinvoinnin palvelualueilla työkykyjohtamista tukeva ohjausryhmätoiminta yhteistyössä työterveyspalvelujen kanssa. Perehdyttämisohjelman mukaisen toiminnan vakiinnuttamista ja kaikkien ammattiryhmien siirtämistä työvuorosuunnittelu- ja työajanseurantajärjestelmien piiriin jatketaan. Tekoälyä pyritään hyödyntämään ottamalla käyttöön esihenkilöiden ja henkilöstön henkilöstöasioiden tietotarpeen tueksi HR-agentti. Henkilöstötyytyväisyyskysely sekä tavoite- ja kehityskeskustelut toteutetaan vuosittain.

17.6.2026 käynnistyneen YT-menettelyn toimeenpanoon liittyviä muutostoimenpiteitä jatketaan arvion mukaan vaiheittain vuosina 2027-2028.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET	
Hallitukseen nähden sitovat tavoitteet	
Tavoite: Tuloksellinen henkilöstöjohtaminen strategisen ohjelman tavoitteen määrittely	
Vastuu	Armi Marttila, henkilöstöpäällikkö

Tuloslaskelma

	Tilinpäätös 2025	Talousarvio 2026	Talousarvio 2027	Muutos %
Toimintatuotot	**2 056 037**	**2 094 200**	**1 763 000**	**-15,8 %**
Myyntituotot	1 865 832	1 779 700	1 548 500	-13,0 %
Tuet ja avustukset	175 900	300 000	200 000	-33,3 %
Muut toimintatuotot	14 305	14 500	14 500	0,0 %
Toimintakulut	**-2 056 037**	**-2 094 200**	**-1 763 000**	**-15,8 %**
Henkilöstökulut	-414 916	-466 300	-484 800	4,0 %
Palkat ja palkkiot	-340 153	-378 400	-392 400	3,7 %
Henkilösivukulut	-74 762	-87 900	-92 400	5,1 %
Eläkekulut	-65 312	-73 800	-77 800	5,4 %
Muut henkilösivukulut	-9 450	-14 100	-14 600	3,5 %
Palvelujen ostot	-1 618 598	-1 590 500	-1 240 100	-22,0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 061	-24 100	-24 500	1,7 %
Muut toimintakulut	-14 462	-13 300	-13 600	2,3 %
Toimintakate	**0**	**0**	**0**	**0,0 %**
Vuosikate	**0**	**0**	**0**	**0,0 %**
Poistot ja arvonalentumiset	-114 089	-149 100	0	-100,0 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-114 089	-149 100	0	-100,0 %
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-114 089**	**-149 100**	**0**	**-100,0 %**

Erittely määrärahoissa ja tuloarvioissa huomioon otetutuista muutoksista

Muutos	1 000 euroa
Toimintatuotot	
Sisäisten erien muutos	-164
Työterveyden Kela korvausten muutos	-100
Toimintamenot	
Työterveyspalvelujen kustannusten muutos	-300
Henkilöstön virkistystoiminta	-53
Sisäisten erien muutos	-18

Toimintaa kuvaavat tunnusluvut	TP2025	TA2026	TA2027
Henkilöstöpalvelut			
Henkilöstömäärä	842	837	804

Tietohallintopalvelut

Vastuutaho: Tapio Hirvonen, tietohallintopäällikkö

Vastuualuepäällikön katsaus

Tietohallintopalvelut toimii Hollolan kunnan yhteisenä tukipalveluna varmistaen tietoteknisten laitteiden, järjestelmien, palvelujen ja infrastruktuurin toimintavarmuuden, saatavuuden ja turvallisuuden. Vastuualue tukee palvelutuotantoa, päätöksentekoa ja toimintatapojen uudistamista koordinoimalla tietojärjestelmiin, tietoliikenteeseen, tietoturvaan, tiedonhallintaan ja digitalisaatioon liittyvissä kokonaisuuksissa yhteistyössä palvelualueiden ja substanssiosaajien kanssa. Tehtäviin kuuluvat myös tietotekniset linjaukset, kokonaisarkkitehtuurin ja järjestelmäkokonaisuuden hallinta sekä laitteiden, järjestelmien ja palvelujen hankinnan tukeminen.

Vuoden 2027 toiminnassa painottuvat palvelujen jatkuvuuden turvaaminen, tietoturvan ja kyberturvallisuuden vahvistaminen sekä digitalisaation hallittu kehittäminen. Tietohallintopalvelut vastaa kunnan tietoturvaratkaisuista, ohjeistuksista, tieto- ja kyberturvallisuuden kehittämisestä sekä tekoälyn käytön edistämisestä turvallisesti ja tarkoituksenmukaisesti. Kehittämisessä huomioidaan palvelujen laatu, kustannustehokkuus, talouden reunaehdot, tietosuoja, toiminnan jatkuvuus sekä palvelualueiden tarpeet.

Tietohallintopalveluissa työskentelee yhteensä yhdeksän henkilöä: tietohallintopäällikkö, tietohallintosuunnittelija, järjestelmäsuunnittelija, kaksi järjestelmäasiantuntijaa, kaksi järjestelmätukihenkilöä, sovellusasiantuntija ja tietoturva-asiantuntija. Lisäksi tehtävien toteuttamiseen voidaan käyttää tarpeen mukaan määräaikaista työvoimaa tai ulkopuolisia asiantuntijapalveluja. Vastuualueen kustannukset kohdennetaan palvelualueille sisäisin veloituksin, joten toiminnan suunnittelussa painottuvat läpinäkyvä kustannusten hallinta, palvelujen priorisointi ja kunnan yhteisten ratkaisujen tehokas hyödyntäminen.

Vastuualueen palvelusuunnitelma 2027

Suunnitelmavuonna tietohallintopalvelujen keskeisenä painopisteenä on kunnan järjestelmäkokonaisuuden, kokonaisarkkitehtuurin ja digitaalisten palvelujen hallittu kehittäminen. Tavoitteena on tunnistaa päällekkäisiä ratkaisuja, vahvistaa järjestelmien yhteentoimivuutta sekä varmistaa, että hankinnat, järjestelmäuudistukset ja uudet digitaaliset palvelut tukevat kunnan toiminnan kokonaisuutta, palvelualueiden tarpeita ja talouden suunnittelua. Erityistä huomiota kiinnitetään pääkäyttäjyyksien ja tukimallien selkeyttämiseen sekä järjestelmämuutosten vaikutusten arviointiin osana tiedonhallintaa, tietosuojaa ja kokonaisarkkitehtuuria.

Tietoliikenne-, verkko- ja infrastruktuuripalvelujen kehittämisellä turvataan palvelujen saatavuus, suorituskyky ja häiriönsietokyky. Tieto- ja kyberturvallisuuden, tekoälyn, automaation, tiedolla johtamisen ja sähköisen asioinnin kehittäminen etenee hallitusti osana kunnan digitalisaatiota. Kehittämisessä painotetaan identiteetin- ja pääsynhallintaa, valvontakyvykkyyksiä, uhkien havaitsemista, riskienhallintaa, jatkuvuudenhallintaa sekä henkilöstön osaamisen vahvistamista. Tekoälyä ja automaatiota hyödynnetään tehtävissä, joissa saavutetaan selkeitä prosessi-, laatu- tai päätöksenteon tukemisen hyötyjä, ja Suomi.fi-viestien käyttöönottoa edistetään järjestelmätoimittajien valmiuksien mukaisesti. Palvelusuunnitelman toteutumista seurataan toiminnallisilla tavoitteilla ja mittareilla, kuten koulutusten suoritusasteella, kriittisten järjestelmä- ja infrastruktuurimuutosten etenemisellä, palvelupyyntöjen käsittelyllä sekä tietoturva- ja tiedolla johtamisen kyvykkyyksien käyttöönotolla.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET	
Hallitukseen nähden sitovat tavoitteet	
Tavoite: Tietoturva - ja tietosuojaverkkokoulutuksen suorittaminen	
Mittarit	
Tavoitetasossa henkilöstöstä 95 % on suorittanut koulutuksen.	
Vastuu	Tapio Hirvonen, tietohallintopäällikkö
Tavoite: Toimiva, tietoturvallinen ja suorituskykyinen tietoliikenneverkko	
Mittarit	
Kytkentäydinuudistuksen toteutus	
Sisäisten tietoliikennekytkinten elinkaaripäivitykset	
Verkkojen kahdennus	
Vastuu	Tapio Hirvonen, tietohallintopäällikkö

Tuloslaskelma

	Tilinpäätös 2025	Talousarvio 2026	Talousarvio 2027	Muutos %
Toimintatuotot	**1 397 396**	**1 414 900**	**1 315 500**	**-7,0 %**
Myyntituotot	1 397 396	1 414 900	1 315 500	-7,0 %
Toimintakulut	**-1 397 396**	**-1 414 900**	**-1 315 500**	**-7,0 %**
Henkilöstökulut	-484 860	-508 600	-502 900	-1,1 %
Palkat ja palkkiot	-392 375	-411 100	-406 600	-1,1 %
Henkilösivukulut	-92 485	-97 500	-96 300	-1,2 %
Eläkekulut	-79 298	-82 200	-81 100	-1,3 %
Muut henkilösivukulut	-13 187	-15 300	-15 200	-0,7 %
Palvelujen ostot	-858 696	-855 200	-754 100	-11,8 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-30 922	-13 900	-14 200	2,2 %
Muut toimintakulut	-22 918	-37 200	-44 300	19,1 %
Toimintakate	**0**	**0**	**0**	**0,0 %**
Rahoitustuotot ja -kulut	-58	0	0	0,0 %
Vuosikate	**-58**	**0**	**0**	**0,0 %**
Poistot ja arvonalentumiset	-44 396	-61 800	-68 400	10,7 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-44 396	-61 800	-68 400	10,7 %
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-44 455**	**-61 800**	**-68 400**	**10,7 %**

Erittely määrärahoissa ja tuloarvioissa huomioon otetutuista muutoksista

Muutos	**1 000 euroa**
Toimintatuotot	
Ulkoisten tuottojen muutos	-16
Sisäisten erien muutos	-83
Toimintamenot	
Sisäisten erien muutos	-16
Tietoliikennepalvelut	-100

Toimintaa kuvaavat tunnusluvut	**TP2025**	**TA2026**	**TA2027**
Tietohallintopalvelut			
Työasemat (kpl)	3 839	2 900	3 900
Tukipyynnöt (kpl)	1 722	1 100	1 500

Riskien hallinta

Riskit			
Riski		**Vaikutus (1-4)**	**Todennäköisyys (1-4)**
Osaamisvajeet (mm. johtamis-, talous - ja palvelussuhdeosaaminen) toiminnassa		**2**	**2**
Strateginen riski	Puutteita ja virheitä sekä epäselvyyksiä toimintatavoissa johtamisosaamisen vaje		
Hallintatoimenpiteet	Koulutus. Ohjeiden päivitys. Tiedottaminen. Tekoälyagenttien käyttöönotto osaamisen tukemiseksi		
Vaikutus	Puutteita ja virheitä sekä epäselvyyksiä toimintatavoissa johtajuuden puute heijastuu toimintaan		
Vastuutaho	Armi Marttila, henkilöstöpäällikkö Turkka Rantanen, hallinto- ja talousjohtaja		
Riski		**Vaikutus (1-4)**	**Todennäköisyys (1-4)**
Sopimushallintaan ja hankintoihin liittyvät riskit		**2**	**2**
Strateginen riski	Sopimuksia ei laadittu, niiden hallinnointi on puutteellista, hankintapäätösten valmistelu puutteellista		
Hallintatoimenpiteet	Sopimusosaamisen lisääminen. Sähköinen arkistointi ja keskitetty säilytys. Hankintarajojen määrittely sekä sopimuksia koskevien ohjeiden päivittäminen. Hankinta-asiantuntijan palvelut palvelualueille		
Vaikutus	Sopimuksia ei laadita, hallinnointi on puutteellista ja hankintapäätökset on valmisteltu puutteellisesti		
Vastuutaho	Katri Kattainen, hallintopäällikkö Turkka Rantanen, hallinto- ja talousjohtaja		
Riski		**Vaikutus (1-4)**	**Todennäköisyys (1-4)**
Tietosuojariskit		**3**	**2**
Strateginen riski	Tiedon luottamuksellisuus, eheys ja saatavuus vaarantuu; tapahtuu henkilötietojen tietovuotoja		
Hallintatoimenpiteet	Tietosuoja - asetuksen mukainen toiminta. Tietosuojavastaava nimetty. Koulutukset		
Vaikutus	Tiedon luottamuksellisuus, eheys ja saatavuus vaarantuu; tapahtuu henkilötietojen tietovuotoja		
Vastuutaho	Katri Kattainen, hallintopäällikkö		
Riski		**Vaikutus (1-4)**	**Todennäköisyys (1-4)**
Tietojärjestelmiin liittyvät riskit		**2**	**1**
Strateginen riski	järjestelmät eivät toimi ja eivät palvele toimintaa tai järjestelmään kohdistuu ulkoinen uhka		
Hallintatoimenpiteet	Yhteensovittaminen ja koordinaatio, jatkuva osaamisen kehittäminen. Tietojärjestelmämuutosten yhteydessä toteutetaan muutosvaikutusten arviointi.		
Vaikutus	Järjestelmät eivät toimi ja eivät palvele toimintaa tai järjestelmään kohdistuu ulkoinen uhka		
Vastuutaho	Tapio Hirvonen, tietohallintapäällikkö		

Riski		Vaikutus (1-4)	Todennäköisyys (1-4)
Teknologian valinnan riskit		2	1
Strateginen riski	Ei huomioida teknologia valinnoissa olemassa olevaa järjestelmäarkkitehtuuria. Ratkaisut eivät integroidu olemassa olevaan ympäristöön tai ei tue tulevaa kehitystä		
Hallintatoimenpiteet	Projektien läpinäkyvyys, yhteensovittaminen ja koordinointi. Muutosvaikutusten arviointi lakisääteisenä vaatimuksena, jolloin riskin todennäköisyys vähenee.		
Vaikutus	Ei huomioida teknologia valinnoissa olemassa olevaa järjestelmäarkkitehtuuria. Ratkaisut eivät integroidu olemassa olevaan ympäristöön tai ei tue tulevaa kehitystä		
Vastuutaho	Tapio Hirvonen, tietohallintopäällikkö		
Riski		**Vaikutus (1-4)**	**Todennäköisyys (1-4)**
Rahoitusriskit		3	3
Strateginen riski	Korkokustannusten kasvu		
Hallintatoimenpiteet	Lainasalkkupalvelu. Korkojohdannaiset Leasing -rahoitusta koskevat linjaukset		
Vaikutus	Korkokustannukset kasvavat		
Vastuutaho	Turkka Rantanen, hallinto- ja talousjohtaja Maarit Kuivala-Ruiz, talouspäällikkö		
Riski		**Vaikutus (1-4)**	**Todennäköisyys (1-4)**
Avainhenkilöriskit		2	3
Strateginen riski	Organisaation haavoittuvuus (vähäinen henkilöstöresurssi) Avainhenkilöiden poistuma (eläköitymisennuste)		
Hallintatoimenpiteet	Osaamisen ennakointi ja kehittäminen. Ennakoiva rekrytointi.		
Vaikutus	Organisaation haavoittuvuus Osaamispääoman ja hiljaisen tiedon katoaminen		
Vastuutaho	Turkka Rantanen, hallinto- ja talousjohtaja Armi Marttila, henkilöstöpäällikkö		

1=vähäinen, 2=kohtalainen, 3=vakava, 4=erittäin vakava

Konsernipalvelut palvelualueen investoinnit

Konsernipalvelut yhteensä

	Tilinpäätös 2025	Talousarvio 2026	Talousarvio 2027
Konsernipalvelut			
Menot	-337 336 €	-290 000 €	-267 000 €
Tulot	0 €	0 €	0 €
Netto	-337 336 €	-290 000 €	-267 000 €

Hankekohtainen erittely	
Identiteetti- ja käyttövaltuushallinta (IAM)	50 000
On Premise palvelinsalin muutokset 27	50 000
Integraatiorajapintojen rakentaminen 27	17 000
Irrottautuminen seudullisesta kytkentäytimestä	20 000
Sisäverkon tietoliikenteen tehostaminen	20 000
Infotaulujärjestelmän uusinta	30 000
Nimeämättömät kohteet	50 000
Tietojärjestelmähankkeet yhteensä	**237 000**
Kalusto ja muu irtain omaisuus	**30 000**
Investoinnit yhteensä	**267 000**

Hollolan kunnan osuus P-H ympäristöterveyden ja P-H työllisyysalueen kustannuksiin

Vastuuhenkilö: Päivi Rahkonen, kunnanjohtaja

Palvelukuvaus

Kunnanhallituksen alaisiin määrärahoihin kuuluu Hollolan kunnan osuus seudullisen ympäristöterveydenhuollon kustannuksista sekä Päijät-Hämeen työllisyysalueen kustannuksista.

Talousarvioesitykseen on täten varattu omana sitovana määrärahana Hollolan kunnan osuudet seudullisen ympäristöterveydenhuollon ja lakisääteisten työllisyyspalvelujen kustannuksista.

Tuloarviot ja määrärahat
Sitova TOIMINTAKATE

	Tilinpäätös 2025	Talousarvio 2026	Talousarvio 2027	Muutos %
Toimintakulut	-1 979 263	-2 295 100	-2 291 300	-0,2 %
Toimintakate	**-1 979 263**	**-2 295 100**	**-2 291 300**	**-0,2 %**

Hollolan osuus P-H ympäristöterveyden kustannuksiin

	Tilinpäätös 2025	Talousarvio 2026	Talousarvio 2027	Muutos %
Toimintakulut	-308 075	-338 000	-319 000	-5,6 %
Toimintakate	**-308 075**	**-338 000**	**-319 000**	**-5,6 %**

Hollolan osuus P-H työllisyysalueen kustannuksiin

	Tilinpäätös 2025	Talousarvio 2026	Talousarvio 2027	Muutos %
Toimintakulut	-1 671 188	-1 957 100	-1 972 300	0,8 %
Toimintakate	**-1 671 188**	**-1 957 100**	**-1 972 300**	**0,8 %**

Strategian toteuttaminen

Vastuuhenkilö: Päivi Rahkonen, kunnanjohtaja

Palvelukuvaus

Vastuualueelle on budjetoitu määräraha kuntastrategian mukaisten toimenpiteiden ja ohjelmien toteuttamiseen sekä strategian jalkauttamiseen. Määrärahan hankekohtainen jako määritellään kunnanhallituksessa, kuntastrategian 2026–2029 käyttösuunnitelman kautta.

Tuloarviot ja määrärahat
Sitova TOIMINTAKATE

	Tilinpäätös 2025	Talousarvio 2026	Talousarvio 2027	Muutos %
Toimintatuotot	20 000	0	0	0,0 %
Toimintakulut	-593 491	-485 000	-500 000	3,1 %
Toimintakate	**-573 491**	**-485 000**	**-500 000**	**3,1 %**

Käyttöomaisuuden myyntivoitot ja -tappiot

Vastuuhenkilö: Turkka Rantanen, hallinto- ja talousjohtaja

Palvelukuvaus

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden eli käyttöomaisuuden myynneistä ja luovutuksista syntyvät voitot ja tappiot on budjetoitu erillään muusta palvelutuotannosta. Käyttöomaisuuden myyntivoitot ja -tappiot vaihtelevat vuosittain suuresti, minkä johdosta on perusteltua esittää ne omana ei valtuustoon nähden sitovana määräraha- ja tuloarviovarauksena talousarviossa.

Tuloarviot ja määrärahat
Sitova TOIMINTAKATE

	Tilinpäätös 2025	Talousarvio 2026	Talousarvio 2027	Muutos %
Toimintatuotot	2 895 846	517 000	300 000	-42,0 %
Toimintakate	**2 895 846**	**517 000**	**300 000**	**-42,0 %**

Tarkastuslautakunta

Vastuutaho: Aada Söyrilä, puheenjohtaja

Puheenjohtajan katsaus

Palvelukuvaus

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on kuntalain 121 §:n mukaan

- valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat
- arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla
- arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää
- huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta
- valvoa sidonnaisuusrekisterin rekisterinpitäjänä 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi vähintään kerran vuodessa
- valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi

Kuntalain 125 §:n mukaan tarkastuslautakunnan on hankittava tilintarkastuskertomuksessa tehdystä muistutuksesta asianomaisen selitys sekä kunnanhallituksen lausunto.

Sen lisäksi mitä kuntalain 121 ja 125 §:ssä säädetään, tarkastuslautakunnan on

- seurattava tilintarkastajan tarkastussuunnitelman toteutumista sekä muutoinkin seurattava tilintarkastajan tehtävien suorittamista ja tehtävä tarpeen mukaan esityksiä tilintarkastuksen kehittämiseksi
- huolehdittava, että tilintarkastusta varten on tarpeelliset voimavarat, jotka mahdollistavat tilintarkastuksen suorittamisen julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan edellyttämässä laajuudessa sekä
- tehtävä aloitteita ja esityksiä tarkastuslautakunnan, tilintarkastajan ja sisäisen tarkastuksen tehtävien yhteensovittamisesta mahdollisimman tarkoituksenmukaisella tavalla
- kilpailutettava tilintarkastusyhteisön valinta ja tehdä valtuustolle ehdotus valittavasta tilintarkastusyhteisöstä
- valvottava tilintarkastussopimuksen noudattamista.

Palvelusuunnitelma 2027

Uusi kuntastrategia päätettiin vuonna 2025 ja strategiset ohjelmat kesällä 2026. Uutta strategiaa sovelletaan ensimmäisen kerran täysimääräisesti vuoden 2026 talousarvion laadinnassa ja siten myös seurannassa. Strategisten tavoitteiden arviointia jatketaan tarkastelemalla vuoden 2026 tilinpäätöksestä tehtävän arviointikertomuksen yhteydessä keväällä 2027. Tarkastuslautakunnan arviointiprosessia edistetään erillisen arviointisuunnitelman pohjalta.

Tuloarviot ja määrärahat
Sitova TOIMINTAKATE

	Tilinpäätös 2025	Talousarvio 2026	Talousarvio 2027	Muutos %
Toimintakulut	**-66 459**	**-56 200**	**-58 200**	**3,6 %**
Henkilöstökulut	-14 876	-18 200	-18 900	3,8 %
Palkat ja palkkiot	-14 477	-15 100	-15 600	3,3 %
Henkilösivukulut	-398	-3 100	-3 300	6,5 %
Eläkekulut	-354	-2 500	-2 700	8,0 %
Muut henkilösivukulut	-45	-600	-600	0,0 %
Palvelujen ostot	-51 584	-38 000	-39 300	3,4 %
Toimintakate	**-66 459**	**-56 200**	**-58 200**	**3,6 %**
Vuosikate	**-66 459**	**-56 200**	**-58 200**	**3,6 %**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**-66 459**	**-56 200**	**-58 200**	**3,6 %**

Toimintaa kuvaavat tunnusluvut	TP2025	TA2026	TA2027
Tarkastuslautakunta			
Asiantuntijakuulemiset / kpl	17	10	10
Tarkastustyöhön käytettyjen tuntien määrä (tilintarkastusyhteisö)	347,25	187	187
Arviointityöhön käytettyjen tuntien määrä	85,7	40	40

Riskien hallinta

Riskit			
Riski		**Vaikutus (1-4)**	**Todennäköisyys (1-4)**
Hankintoihin liittyvät riskit		**2**	**2**
Strateginen riski	Kilpailutusten valmistelu puutteellista		
Hallintatoimenpiteet	Riittävä asiantuntijaresurssin käyttö kilpailutuksissa.		
Vaikutus	Kilpailutusten valmistelu puutteellista		
Vastuutaho	Aada Söyrilä, puheenjohtaja		
Riski		**Vaikutus (1-4)**	**Todennäköisyys (1-4)**
Osaamisvajeet		**2**	**2**
Strateginen riski	Puutteita ja virheitä sekä epäselvyyksiä toimintatavoissa		
Hallintatoimenpiteet	Koulutus Ohjeiden päivitys Tiedottaminen		
Vaikutus	Puutteita ja virheitä sekä epäselvyyksiä toimintatavoissa		
Vastuutaho	Aada Söyrilä, puheenjohtaja		
Riski		**Vaikutus (1-4)**	**Todennäköisyys (1-4)**
Aikatauluriskit		**2**	**2**
Strateginen riski	Aikataulut venyvät, toiminta ei suunnitelmallista		
Hallintatoimenpiteet	Vuosikellon ja aikataulujen laadinta		
Vaikutus	Aikataulut venyvät, toiminta ei suunnitelmallista		
Vastuutaho	Aada Söyrilä, puheenjohtaja		

1=vähäinen, 2=kohtalainen, 3=vakava, 4=erittäin vakava

Tositteiden hyväksyjät

Vastuualue	Kustannuspaikka	Vastuuhenkilö/ tositteiden hyväksyjä	Varahenkilö/ tositteiden hyväksyjä	Tositteiden tarkastaja
1010 Hallintopalvelut	1012 Valtuusto 1013 Kunnanhallitus 1014 Toimikunnat 1020 Vaalit 1031 Hallintopalvelut 1032 Muu yleishallinto 1040 Kunnanjohto	Hallintopäällikkö	Talouspäällikkö	Talousassistentti
1060 Talouspalvelut	1060 Talouspalvelut	Talouspäällikkö	Henkilöstöpäällikkö	Talousassistentti
1080 Viestintä- ja kehittämispalvelut	1081 Kehittämispalvelut 1082 Kuntamarkkinointi	Hallinto- ja talousjohtaja	Talouspäällikkö	Tiedottaja, viestinnän asiantuntija
1100 Henkilöstöpalvelut	1101 Henkilöstöpalvelut	Henkilöstöpäällikkö	Talouspäällikkö	HR-asiantuntija
1200 Tietohallintopalvelut	1200 Tietohallintopalvelut	Tietohallintopäällikkö	Talouspäällikkö	Järjestelmäsuunnittelija, järjestelmäasiantuntija
1310 Hollolan kunnan osuus ympäristöterveydenhuollon kustannuksista	1311 Hollolan kunnan osuus ympäristöterveydenhuollon kustannuksista	Hallinto- ja talousjohtaja	Talouspäällikkö	Taloussuunnittelija
1320 Hollolan kunnan osuus työllisyysalueen kustannuksista	1320 Hollolan kunnan osuus työllisyysalueen kustannuksista	Hallinto- ja talousjohtaja	Talouspäällikkö	Taloussuunnittelija
1400 Strategian toteuttaminen	1401 Strategian toteuttaminen	Hallinto- ja talousjohtaja	Talouspäällikkö	Kukin toimiala tarkastaa omansa
1500 Pysyvien vastaavien myyntivoitot- ja tappiot	1501 Pysyvien vastaavien myyntivoitot- ja tappiot	Hallinto- ja talousjohtaja	Talouspäällikkö	Talouspäällikkö
1600 Tarkastustoimi	1601 Tarkastustoimi	Hallintopäällikkö	Talouspäällikkö	Talousassistentti
9000 Rahoituserät Verotulot, Valtionosuudet, Rahoituserät		Hallinto- ja talousjohtaja	Talouspäällikkö	Talouspäällikkö

Vastuualue	Kustannuspaikka	Vastuuhenkilö/ tositteiden hyväksyjä	Varahenkilö/ tositteiden hyväksyjä	Tositteiden tarkastaja
Investoinnit hyväksyy ko kustannuspaikan hyväksyjä				Talouspäällikkö
Sisäiset veloitukset: Toistuvaissopimukset hyväksyy sopimusosapuolet.				
Koko kuntaa koskevat sähköiset muistiotositteet (oikaisu, jaksotus, kirjaus ym.) sekä yksittäiset kunnan sisäiset veloitukset hyväksyy talouspäällikkö, elinvoima palvelualueen sekä konsernipalvelujen taloussuunnittelijat tai hallinto- ja talousjohtaja.				
Antolainat, lainojen lyhennykset, lainojen otto, pankkitapahtumat ja muut yritystasolle kirjattavat tapahtumat hyväksyy hallinto- ja talousjohtaja tai talouspäällikkö.				
Provincia Oy:n kirjanpidon ja palkkahallinnon hyväksymisoikeudet omaaville vastuuhenkilöille myönnetään oikeus hyväksyä Hollolan kunnan palkkoihin liittyviä tilityksiä, kuten JuEL- ja ay-tilitykset, ulosotot, maksumääräyksellä maksetut palkat sekä kauden vaihteen muistiotositteet.				
Raindance asiakasmaksujen palautukset hyväksyy talouspäällikkö, elinvoima palvelualueen sekä konsernipalvelujen taloussuunnittelijat tai hallinto- ja talousjohtaja.				

Maksut ja taksat

Kunnanhallitus, yleishallinto: Hallintopalvelut

Hyväksytty: kunnanhallitus 23.1.2023 § 12
Voimassa: Toistaiseksi

Maksun laji	Alv%	Yksikkö	euroa € veroton	verollinen	
Tavanomaisesta tiedon antamisesta perittävät maksut					
Pöytäkirjanote, kopio, tuloste:					
mustavalkoinen	25,50 %	A4/kpl	0,4	0,5	euroa/sivu
väri	25,50 %	A4/kpl	0,8	1	euroa/sivu
Erityistoimenpiteitä vaativa tiedon antaminen					
normaali tiedonhaku (työaika alle 2 h)	25,50 %		19,92	25	euroa
vaativa tiedonhaku (työaika 2 - 5 h)	25,50 %		47,81	60	euroa
hyvin vaativa tiedonhaku (työmäärä > 5 h - enintään työpäivä) enintään 1 työpäivä ja ylimenevältä ajalta 10 € / h	25,50 %		79,68	100	euroa
Perusmaksun lisäksi peritään kultakin sivulta:					
mustavalkoinen	25,50 %	A4/kpl	0,4	0,5	euroa/sivu
väri	25,50 %	A4/kpl	0,8	1	euroa/sivu

Lähettämisestä peritään todelliset postikulut.

Arvonlisäverottomiin hintoihin lisätään aina voimassa oleva arvonlisävero

Edellä mainitulla tavalla porrastettua kiinteää perusmaksua sovelletaan myös tiedonhaun erityistoimenpiteitä vaativan tiedon antamiseen asiakirjasta suullisesti, kun asiakirja annetaan viranomaisen luona luettavaksi tai kun tieto lähetetään sähköpostilla.